

Urtefarm ApS

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 34 59 36 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/6 2015

Dirigent: Jacob Kamstrup Larsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Urtefarm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 29. juni 2015

Direktion

Dines Holm
direktør

Bestyrelse

Formand Søren Kristoffersen
formand

Flemming Stolling

Dines Holm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Urtefarm ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Urtefarm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om den nødvendige kredit, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. juni 2015

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Bo Langtoft
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Urtefarm ApS
Sønderskovgårdvej 5
Sønderskov
6650 Brørup

Telefon: 51151565
E-mail: dines@urtefarm.dk
Hjemmeside: www.urtefarm.dk

CVR-nr.: 34 59 36 04
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vejen

Bestyrelse

Søren Kristoffersen, formand
Flemming Stolling
Dines Holm

Direktion

Dines Holm, direktør

Revision

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
St. Kongensgade 36, 3.th
1264 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er produktion og salg af urteprodukter

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 709.858, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 260.974.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt sin kapital, som skal retableres. Det er selskabets forventning, at dette kan gøres ved at generere overskud i selskabet fremadrettet.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat kan opnåes kredit fra kreditorerne samt selskabets pengeinstitut. Der er på balancetidspunktet positive tilkendegivelser fra de største kreditorer, uden at der er truffet skriftlige aftaler med kreditorerne. Det er ledelsens forventning at de nødvendige kreditter vil blive ydet, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		22.911	347.876
Personaleomkostninger	2	-659.942	-242.612
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-637.031	105.264
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-39.256	-31.863
Resultat før finansielle poster		-676.287	73.401
Finansielle indtægter		1.122	-2.959
Finansielle omkostninger		-34.693	-30.257
Resultat før skat		-709.858	40.185
Skat af årets resultat		0	-10.912
Årets resultat		-709.858	29.273
Overført overskud		-709.858	29.273
		-709.858	29.273

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Branding		3.173	10.829
Immaterielle anlægsaktiver		3.173	10.829
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.500	49.500
Materielle anlægsaktiver		26.500	49.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.392	7.392
Finansielle anlægsaktiver		7.392	7.392
Anlægsaktiver i alt		37.065	67.721
Færdigvarer og handelsvarer		1.405.337	1.522.682
Varebeholdninger		1.405.337	1.522.682
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.451	135.480
Andre tilgodehavender		39.010	101.681
Selskabsskat		58.000	0
Periodeafgrænsningsposter		28.704	32.608
Tilgodehavender		240.165	269.769
Omsætningsaktiver i alt		1.645.502	1.792.451
Aktiver i alt		1.682.567	1.860.172

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81.000
Overført resultat		-341.974	367.885
Egenkapital	3	-260.974	448.885
Hensættelse til udskudt skat		3.007	3.007
Hensatte forpligtelser i alt		3.007	3.007
Kreditinstitutter		296.630	331.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.415.600	1.028.261
Selskabsskat		0	28.537
Anden gæld		228.304	19.830
Kortfristede gældsforpligtelser		1.940.534	1.408.280
Gældsforpligtelser i alt		1.940.534	1.408.280
Passiver i alt		1.682.567	1.860.172
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat kan opnåes kredit fra kreditorerne samt selskabets pengeinstitut. Der er på balancetidspunktet positive tilkendegivelser fra de største kreditorer, uden at der er truffet skriftlige aftaler med kreditorerne. Det er ledelsens forventning at de nødvendige kreditter vil blive ydet, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

	2014	2013
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	644.686	229.034
Andre omkostninger til social sikring	15.256	13.578
	659.942	242.612

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	81.000	367.884	448.884
Årets resultat	0	-709.858	-709.858
Egenkapital 31. december 2014	81.000	-341.974	-260.974

	2014	2013
	kr.	kr.
4 Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	45.000	45.418
Mellem 1 og 5 år	79.747	124.747
Efter 5 år	0	0
	124.747	170.165
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Efter 5 år	0	0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet fordringspant nom. 300.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Urtefarm ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med til knyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år %

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23.5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.